

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ленстройкомплектация»
за 2023 год

Общие сведения об организации и собственниках

Полное фирменное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ленстройкомплектация»

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «УК «ЛСК».

Адрес местонахождения: Россия, 199178, Санкт-Петербург, 16 линия В.О., дом 27 корпус 2 литер А;
Контактный телефон +7 (812)-334-52-44.

Дата государственной регистрации: 29 июля 2014 года.

Наименование органа, осуществляющего государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Основной государственный регистрационный номер: 1147847265235.

Устав ООО «УК «ЛСК» утвержден Решением единственного учредителя от 21 июля 2014 года. Уставный капитал сформирован в размере 500 (пятьсот) тысяч рублей, состоит из одной доли, равной 100%, которая принадлежит единственному учредителю – Макарову Юрию Валерьевичу. Уставный капитал оплачен полностью.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом являются:

- оказание услуг по управлению коммерческими организациями,
- деятельность в области права,
- деятельность в области бухгалтерского учета и аудита,
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,
- наем рабочей силы и подбор персонала,
- консультирование по вопросам финансового посредничества

Общество имеет в своем составе обособленные подразделения:

1. По адресу: Россия, 141407, Московская область, г. Химки, улица Лавочкина, стр. 2А

Обособленному подразделению был присвоен КПП 504745001.

Обособленное подразделение на отдельный баланс не выделялось.

2. По адресу: Россия, 187323, Ленинградская область, Кировский р-н, Павлово пгт, Ленинградский проспект, дом 7.

Обособленному подразделению был присвоен КПП 470645001.

Обособленное подразделение на отдельный баланс не выделялось.

Избрание ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом Общества и не является обязательным в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Сведения об аудиторе

Согласно нормам Федерального Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», а также иным нормативным документам, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «УК «ЛСК», не подлежит обязательному аудиту. Аудит проводится на основании Решения единственного участника № 17 от 25.04.2023 года Акционерным обществом «Аудиторы Северной столицы», регистрационное свидетельство № 35055 выдано 24.09.96 Регистрационной Палатой Санкт-Петербурга; основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: 1027809225762.

Адрес местонахождения АО «АСС»: Россия, 197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.7, литера А, помещение 1-Н, помещение 418, ИНН 7802087954
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 21.11.16 (протокол № 250) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 21.11.16 за основным регистрационным номером записи: 11606060790.
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2023 год составляет 168 тыс. рублей. Иных вознаграждений в адрес аудитора не начислялось и не выплачивалось.

Сведения об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества: генеральным директором Гурьевым Олегом Валерьевичем, - контракт с генеральным директором заключен на основании Решения единственного учредителя от 21 июля 2014 года и пролонгирован на основании Решения единственного участника № 9 от 05.07.2019 до 20 июля 2024 года.

Сведения о численности персонала

По состоянию на 31 декабря 2023 года среднесписочная численность составила 81 человек, в том числе по обособленному подразделению Химки Московской области среднесписочная численность 6 человек, Павлово 0 человек. По состоянию на 01 января 2024 года штатное расписание Общества содержит 122 единицы (занято 89 и имеется 33 вакансии).

Информация о связанных сторонах

Юридические лица, осуществляющие контроль над Обществом, отсутствуют.

Единственному участнику – Макарову Ю.В. в 2023 году были выплачены дивиденды по результатам деятельности за прошедшие периоды. Иных финансовых операций не производилось.

Макаров Ю.В. является мажоритарным владельцем следующих обществ: АО «Ленстройкомплектация», АО «ККНМ», АО «ККУ», АО «ПО «Ленстройматериалы», АО «Павловский завод», АО «Гатчинский ССК». С АО «Гатчинский ССК» и АО «Павловский завод» финансово-хозяйственная деятельность не велась. Операции с другими обществами представлены в таблице (тыс. рублей, в т.ч. НДС):

Контрагент	Вид операций	Объем операций		Сальдо расчетов на		Сроки осуществления расчетов, форма расчетов
		2022	2023	31.12.2022	31.12.2023	
АО "ККНМ"	АО "ККНМ" сдает в аренду имущество	22	22	2	9	Текущие безналичные платежи
	АО "ККНМ" предоставляет топливо	11	31	1	14	
АО "ККУ"	АО "ККУ" сдает в аренду имущество	720	720	234	234	Текущие безналичные платежи
	ООО "УК "ЛСК" сдает в аренду имущество	252	252	(-)	(-)	
АО "ПО "ЛСМ"	АО "ПО "ЛСМ" сдает в аренду помещения	23 827	23 857	2014	2 013	Текущие безналичные платежи
АО "ЛСК"	ООО «УК «ЛСК» оказывает услуги по управлению	316 740	349 806	144 917	145 494	Текущие безналичные платежи
	АО «ЛСК» сдает имущество в аренду, возмещает расходы	1 612	2 701	(-)	(-)	
	АО «ЛСК» поставляет ТМЦ	-	33	(-)	(-)	

ООО «УК «ЛСК» были выданы поручительства по солидарной ответственности с АО «ЛСК» перед:

- АО «АБ «РОССИЯ» № 00.19-2/02/028-1/23 от 25 апреля 2023 на открытие возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности не более 200 000 тыс. рублей
- ПАО «Совкомбанк» № 1361/Пр-ПЮ/23 от 03 мая 2023 на открытие возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности не более 300 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.23 задолженность АО «ЛСК» по данным обязательствам отсутствует.

Общество является учредителем и единственным участником зарегистрированного по адресу: 080000, Казахстан, Жамбылская область, город Тараз, улица Махамбета, дом 5 «Д», - Товарищества с ограниченной ответственностью «LS Mining». Финансово-хозяйственных операций с ТОО «LS Mining» не осуществлялось.

Генеральный директор Общества - Гурьев О.В. - является также генеральным директором ООО «ЛСК». ООО «ЛСК» оказывались услуги в рамках основного вида деятельности Общества. Общий оборот составил 276 тыс. рублей (в т.ч. НДС) и задолженность ООО «ЛСК» по состоянию на 31.12.23 составляет 2,5 тыс. рублей.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу представлено в таблице:

Наименование должности	Фамилия И.О.	Начислено заработной платы за 2023 год		Начислен, удержан, внесен в бюджет НДФЛ**, тыс. рублей
		Всего начислено, тыс. рублей	В том числе за очередной оплачиваемый отпуск Дни тыс. рублей	
Генеральный директор	Гурьев О.В.	21 223	31* 1 770	3 099
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Ковалева Н.С.	12 519	28 1 011	1 784
Коммерческий директор	Богатырев Р.В.	12 425	28 914	1 772
Заместитель генерального директора по производству	Смирнов И.Ю.	12 523	28 941	1 786
Заместитель генерального директора по железнодорожному транспорту	Гумилин А.А.	12 509	28 969	1 781
Главный бухгалтер	Александрова Я.В.	12 452	28 957	1 778
Всего по основному управленческому персоналу		83 651	-/6 562	12 000

(*) – 28 дней очередного и 3 дня дополнительного оплачиваемого отпуска.

(**) – НДФЛ списан с единого налогового счета в соответствии со сроками уплаты

Начисленные страховые взносы административно-управленческому персоналу составили, тыс. рублей:

Наименование должности	Фамилия И.О.	Взносы на страх-е от н/с	Взносы по единому тарифу с сумм не превышающих пред. величину		Взносы по единому тарифу с сумм, превышающих пред. величину	
			с МРОТ	сверх МРОТ	с МРОТ	сверх МРОТ
Генеральный директор	Гурьев О.В.	42,44	9,75	282,68	24,53	2 871,58
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Ковалева Н.С.	25,04	14,62	280,24	22,07	1 568,34
Коммерческий директор	Богатырев Р.В.	24,85	14,62	280,24	22,07	1 554,35
Заместитель генерального директора по производству	Смирнов И.Ю.	25,05	14,45	280,32	22,16	1 568,95
Заместитель генерального директора по железнодорожному транспорту	Гумилин А.А.	25,02	14,62	280,24	22,07	1 566,92
Главный бухгалтер	Александрова Я.В.	24,92	14,62	280,24	22,07	1 559,21
Всего		167,32	82,68	1 683,96	134,97	10 689,35

Начисленные страховые взносы в полном объеме списаны с единого налогового счета соответственно срокам начисления и уплаты.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ и иными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные законодательством, регламентирующим ведение бухгалтерского учета и отчетности и составляется по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Бухгалтерский учет ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

На 2023 год учетная политика для целей бухгалтерского учета включает в себя следующие основные положения:

- Актив, удовлетворяющий п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тысяч рублей.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Право пользования активом отражается на счете 01.03 "Аренднованное имущество". Обязательство по аренде отражается на счете 76.07 «Расчеты по аренде»
- В отчетности, Обязательства по аренде отображаются в составе «Прочих обязательств» с учетом срока, оставшегося до их погашения
- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и ОА. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды принимается отдельно и оформляется приказом. В этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода в соответствии с графиком договора аренды
- Материалы учитываются по фактическим ценам.
- Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный капитал, внесенный в форме МПЗ, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

- Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов на каждую отчетную дату в случае превышения фактической себестоимости запаса над его чистой стоимостью продажи
- Компьютерные программы, срок службы которых не определен договорами купли-продажи, относятся на расходы равномерно в течение 12 месяцев.
- Обществом вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков не формируется
- Величина резерва по сомнительным долгам определяется на последний день каждого квартала текущего года на основании инвентаризации по расчетам с контрагентами и данных экспертной оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга, предоставляемой специалистами отделов, отвечающих за взаимоотношение с контрагентами по каждому конкретному долгу, заверенной начальниками управлений.
- В соответствии с п.п.б п.16 ПБУ 23/2011 при отражении косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещении из нее использовать данные содержащиеся в регистрах бухгалтерского учета по следующим операциям, отраженным бухгалтерскими проводками (Д (К)50,51,52,68 – Д (К) 62,60,76, 68), прочие.
- При этом сумма НДС, которая подлежит отражению в составе прочих поступлений от текущей деятельности, определяется по формуле:
 "входящий от покупателей" минус
 "исходящий продавцам" минус
 "уплаченный в бюджет" плюс
 "возмещенный из бюджета".
- В осуществлении внутреннего контроля участвуют сотрудники ООО «УК «ЛСК» в соответствии с их функциями, прописанными в должностных инструкциях и/или установленными распоряжениями, инструкциями Генерального директора ООО «УК «ЛСК».
- В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются раздельно.
- Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете
- В связи с вступлением в силу с 2024 года нового ФСБУ 14/2022 и положений ФСБУ 26/2020, в части капитальных вложений в нематериальные активы, в учетную политику организации планируется ввести изменения, которые будут применяться с 01 января 2024 года.

Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия

Активы

1. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы обществом не велись, расходы на НИОКР не производились.
2. В связи с выбором перспективного способа применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, в 2022 году единовременных корректировок и пересчетов сопоставимых показателей не осуществлялось: в составе основных средств учитываются объекты, имеющие нулевую балансовую стоимость. В 2023 году Обществом был приобретен легковой а/м EXEED, который занимает наибольший удельный вес в структуре основных фондов. Также Общество владеет офисным оборудованием и инвентарём. Переоценка основных средств не производилась, незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств нет. Более подробно информация об основных средствах представлена в Приложении №1 «Наличие и движение основных средств» и в Приложении №2 «Иное использование основных средств».

3. Общество является единственным участником Товарищества с ограниченной ответственностью «LS Mining», зарегистрированное по адресу: 080000, Казахстан, Жамбылская область, город Тараз, улица Казыбек Би, дом 11. Денежный вклад в уставный капитал товарищества в размере 11 тыс. рублей отражен по строке 1170

4. Формирование отложенных налоговых активов в 2023 году связано с признанием вычитаемых временных разниц, которые подробно представлены на с. 12 Пояснений

5. По состоянию на 31.12.2023 года в составе запасов отражены ТМЦ (Бортовое устройство Глонасс) для обеспечения контроля работы эксплуатируемых средств. Все ТМЦ оплачены. Резерв под обесценение МПЗ не создавался. Более подробно информация по запасам представлена в следующей таблице, тыс. рублей:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Запасы, в т.ч.:	2022	4	4 910	4 910	4
	2022	4	5 358	5 358	4
Топливо для а/м	2023	-	1 690	1 690	-
	2022	-	1 716	1 716	-
Запасные части	2023	-	229	229	-
	2022	-	205	205	-
Инвентарь, мебель, оргтехника	2023	-	272	272	-
	2022	-	75	75	-
Спецодежда	2023	-	123	123	-
	2022	-	-	-	-
Прочее, в т.ч. содержание офиса	2023	4	2 596	2 596	4
	2022	4	3 362	3 362	4

6. На 31 декабря 2023 года активов, попадающих под определение денежных эквивалентов, в соответствии с требованиями учетной политики, на балансе ООО «УК «ЛСК» не числится. Таким образом, в составе показателя по строке 1250 баланса, отражены остатки средств по счетам 50, 51. В соответствии с Положением Банка России от 12.10.11 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории РФ» лимит остатка кассы был утвержден Приказом № 55 от 31.12.15 в размере 920 тыс. рублей.

Остаток наличных денежных средств в кассе Общества составил 7 тыс. рублей.

Основное поступление средств в кассу предприятия происходит за счет снятия с расчетного счета Общества на выплаты, связанные с оплатой труда и возмещение понесенных расходов.

17 мая 2023 был открыт расчетный счет в Филиале «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк». Валюта счета: российский рубль

В течение 2023 года Общество пользовалось услугами следующих банков:

Петербургский филиал АО ЮниКредит Банк и Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк». Валютные счета Обществом не открывались.

Денежный оборот по расчетным счетам составил, тыс. рублей:

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
ЮниКредит Банк	74	353 151	352 997	228
Совкомбанк	-	30	28	2
Итого	74	353 181	353 025	230

7. Большая часть дебиторской задолженности состоит из текущей задолженности АО «ЛСК» по договору об управлении. Состав «авансов выданных» включает авансы:
- За подписку на периодические издания – 28,81%
 - Организациям, связанным с обеспечением работы транспортных средств (топливо, обслуживание и т.п.) – 27,78%
 - За услуги по аудиту, обучение, поиск персонала – 26,05%
 - Обеспечительного платежа по арендным обязательствам – 4,67%
 - За услуги связи, почты и т.п. – 12,69 %

В составе прочей задолженности указаны суммы:

- страховой премии по договорам страхования сроком более одного месяца 510 тыс. рублей
- переплаты (авансовых платежей) по налогу на прибыль 17 440 тыс. рублей.
- авансовых платежей по арендным обязательствам 7 тыс. рублей
- задолженности по претензиям 197 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.23, в соответствии с требованиями учетной политики, сомнительной была признана задолженность по претензиям в сумме 197 тыс. рублей и в сумме выданного аванса 17 тыс. рублей. На величину сомнительной задолженности был сформирован резерв. Дебиторская задолженность подробно представлена в Приложении № 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Пассивы

8. Уставный капитал общества, согласно учредительным документам, определен в сумме 500 тыс. рублей, оплачен полностью, изменений в Уставе по сумме Уставного капитала не было.

9. Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 баланса, имеет следующую структуру:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Сальдо счета 84 «Нераспределенная прибыль» по состоянию на начало отчетного периода	120 173
Дивиденды, выплаченные по результатам деятельности за 2016 год	(19 767)
Прибыль за 2023 год	42 910
<i>ИТОГО нераспределенная прибыль на 31.12.2023</i>	<i>143 316</i>

По состоянию на 31.12.23 собственных средств у предприятия:

- прибыль 143 316 тыс. рублей.
- уставный капитал 500 тыс. рублей.

Итого собственных средств 143 816 тыс. рублей, что соответствует разделу бухгалтерского баланса «Капитал и резервы».

10. Вся кредиторская задолженность на 31.12.2023 является текущей.

Кредиторская задолженность перед бюджетом состоит из текущей задолженности по налогам и сборам, по срокам платежа в 2024 году:

НДС 12 373 тыс. рублей за 4 квартал 2023 года,
НДФЛ 800 тыс. рублей за декабрь 2023 года,
Транспортный налог 8 тыс. рублей за 4 квартал 2023 года,
Соц. взносы 4 259 тыс. рублей за декабрь 2023 года
Всего **17 440** тыс. рублей.

Кредиторская задолженность перед персоналом также является текущей: 5 395 тыс. рублей, - заработная плата за вторую половину декабря 2023. Существенную часть кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками составляет:

- задолженность по аренде, охране и содержанию офисных помещений – 80,92 %,
- задолженность за услуги, материалы по содержанию автотранспорта – 9,62 %
- задолженность за услуги связи, электронных ресурсов, почты и т.п – 4,47 %
- задолженность за клининговые услуги – 4,34 %
- прочее – 0,65 %

Кредиторская задолженность подробно представлена в Приложении № 4 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

11. В ходе проведенных инвентаризаций имущества и обязательств излишки/недостачи не выявлены.

Расшифровки к форме 2 «Отчет о финансовых результатах за 2023 год»

Под доходами от обычной деятельности понимаются доходы организации, полученные в рамках оказания услуг по управлению коммерческими организациями и отдельными видами деятельности коммерческих организаций. В 2023 году данная деятельность осуществлялась по взаимоотношениям с контрагентами, информация о которых представлена на стр. 2-3 Пояснений, и выручка по данному виду деятельности составила 291 735 тыс. рублей.

1. Себестоимость оказываемых услуг формируется в соответствии с положениями учетной политики Общества. Подробный состав расходов по обычным видам деятельности, относящихся на себестоимость оказанных услуг приведен в Приложении № 5 «Затраты на оказание услуг».
2. Управленческие расходы признаются полностью обособленно в составе расходов по обычным видам деятельности. Состав управленческих расходов приведен в Приложении № 5 «Затраты на оказание услуг».
3. В 2023 году заемные и кредитные средства не привлекались.
4. В 2023 году ООО «УК «ЛСК» процентные займы не предоставлялись.
5. В составе прочих расходов отражены следующие суммы:

Наименование	2022 Сумма, тыс. рублей	2023 Сумма, тыс. рублей
Расходы на услуги банков	420	514
Создание резерва по сомнительным долгам	-	1
Штрафы, пени, неустойки	-	21
Техосмотр	-	7
Списание НДС, не подтвержденного документами	24	19
Прочее	11	3
ИТОГО	455	565

6. В составе прочих доходов отражены следующие суммы:

Наименование	2022 Сумма, тыс. рублей	2023 Сумма, тыс. рублей
Доходы, связанные с реализацией ОС и пр. имущества	-	2 475
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	210	210
Списание кредиторской задолженности	-	317
Штрафы, пени, неустойки	-	12
Прочее	1	1
ИТОГО	211	3 015

7. Применение ПБУ 18/02, тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	2022 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 992	53 890
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	(10 198)	(10 778)
ПНР (ПНД) – информация о постоянных разницах, сформировавших постоянное обязательство (актив) приведена на стр.12 Пояснений	-	(145)	(202)
ОНО (изменение)	2412	(10)	15
ОНА (изменение)	2412	3 888	11
Текущий налог на прибыль	2411	(6 465)	(10 954)

8. Чистая прибыль общества составили, тыс. руб:

Наименование	2022 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток) Общества по состоянию на конец года, тыс. руб.	40 649	42 910
Прибыль, подлежащая распределению	40 649	42 910

9. Чистые активы общества составили: тыс. рублей,

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы Общества	143 816	120 673	94 295

Расшифровки **к Отчету о движении денежных средств за 2023 год**

- В связи с требованием ПБУ 23/2011 отражать в Отчете о движении денежных средств суммы поступлений и платежей без косвенных налогов, соответствующие суммы были скорректированы, а полученное в результате saldo расчетов по НДС отражено в составе прочих поступлений/платежей в соответствующих графах.

Наименование	Сумма за 2022, тыс. руб.	Сумма за 2023, тыс. руб.
НДС «полученный от покупателей», в т.ч.	47 702	58 291
по текущим операциям	47 702	57 796
по инвестиционным операциям	-	495
НДС «уплаченный поставщикам», в т.ч.	7 030	7 647
по текущим операциям	6 992	7 036
по инвестиционным операциям	38	611
НДС, уплаченный в бюджет	42 166	50 545
Сальдо расчетов по НДС, в т.ч.	(1 494)	99
по текущим операциям	(1 456)	215
по инвестиционным операциям	(38)	(116)

- По строке 4119 «Прочие поступления» за 2023 год отражены:

- сальдо расчетов по НДС по текущим операциям;
- возмещения расходов

- Расшифровка статьи 4129 «Прочие платежи»:

Наименование показателя	Сумма за 2022 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Платежи за банковские услуги	420	512
Платежи по налогам и сборам	55	664
Платежи по возмещению расходов , понесенных сотрудниками	406	487
Выплаты по социальной программе	145	144
Сальдо расчетов по НДС по текущим операциям	1 456	-
Прочие платежи	10	3
ИТОГО	2 492	1 810

- По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражены поступления от организаций, информация о которых приведена на стр.2-3 Пояснений.
- По строке 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» учтены, в том числе, платежи в пользу организаций, информация о которых приведена на стр.2-3 Пояснений. Данные платежи составляют по данным за 2022 – 20 368 тыс. рублей и по данным за 2023 год – 20 283 тыс. рублей, что соответствует 41,84 % и 44,40 % от суммы платежей, указанной по данной статье.

Налогообложение

Налог на добавленную стоимость

Все оказываемые услуги облагаются НДС по ставке **20%**. Льгот Общество не имеет. С целью выполнения требований Законодательства РФ, в части выставления счетов-фактур в хронологическом порядке, в 2023 году использовалась восьмизначная нумерация счетов-фактур, где первые две цифры обозначают месяц оформления документа; третья- разделительный символ; четвертая и пятая цифры обозначают дату оформления документа; последние три цифры – порядковый номер документа.

Налог на доходы физических лиц

Общество имеет в своем составе обособленные подразделения. В соответствии с Налоговым Кодексом РФ в 2023 году НДФЛ распределен следующим образом, тыс. рублей:

Наименование подразделения	Сальдо на 01.01.2023	Начислено за 2023 год	Оплачено		Сальдо на 01.01.2024
			3а 2022	3а 2023	
Головная организация, в т.ч.	1 311	24 326*	1 311	23 564*	762
ставка 15%	-	10 652*		10 652*	-
Химки/обособл.подр./	64	891	64	853	38
Павлово/обособл.подр./	-	-	-	-	-
ИТОГО	1 375	25 217	1 375	24 417	800

(*) При выплате дивидендов единственному участнику, был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 2 865 тыс. рублей, в т.ч. по ставке 15% - 2 215 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.23 г среднесписочная численность ООО «УК «ЛСК» составила – 81 человек, что отражено в отчете по форме ЕФС-1 за 2023 год, в том числе по обособленному подразделению Химки Московской области среднесписочная численность 6 человек, Павлово 0 человек.

Декларации по форме 6-НДФЛ за 2023 год сданы как по месту учета головной организации, так и по месту регистрации обособленных подразделений. Все сведения, указанные в них указаны в полном объеме и соответствуют требованиям законодательства РФ.

Налог на имущество

В 2023 году имущество ООО «УК «ЛСК» не подлежало обложению налогом на имущество.

Транспортный налог

Транспортные средства ООО «УК «ЛСК», признаваемые объектами налогообложения транспортным налогом, зарегистрированы в Василеостровском районе г. Санкт-Петербурга. В 2023 году транспортный налог Общества составил 46 тыс. рублей.

Налог на прибыль

Для исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления. У Общества открыты два обособленных подразделения. В соответствии с Налоговым Кодексом РФ и учетной политикой ООО «УК «ЛСК» налогооблагаемая прибыль, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников подразделения и удельного веса остаточной стоимости его амортизируемого имущества к общим показателям по организации. В 2023 году для целей налогообложения налог на прибыль, в части, уплачиваемой в бюджеты субъекта РФ, распределится следующим образом:

Наименование подразделения	Доля налога на прибыль %
Головная организация	96,31 %
Химки/обособл.подр./	3,69%
Павлово/обособл.подр./	0,00%
ИТОГО	100%

К налоговому учету не приняты следующие расходы организации:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
Расходы, связанные с оборудованием арендованного имущества	382
Расходы на спецодежду сверх норм	17
Расходы на проезд по платным магистралям	384
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактуры	83
Выплаты по социальной программе	145
ИТОГО	1 011

Таким образом, постоянный налоговый расход по непринятым расходам составил 202 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в учете возникли следующие временные разницы, тыс. рублей:

	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Налогооблагаемая ВР	Вычитаемая ВР
Расходы, перенесённые на будущее	-	259		259
Резерв сомнительных долгов	212	-		214
ИТОГО				473
Отложенный налоговый актив				95
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Налогооблагаемая ВР	Вычитаемая ВР
Стоимость основных средств, в т.ч.:	3 182	3 033	149	
первоначальная стоимость	10 370	10 042		
начисленная амортизация	7 188	7 009		
ИТОГО			149	
Отложенное налоговое обязательство			30	

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Сотрудники ООО «УК «ЛСК» располагаются в офисных помещениях, в деятельности Общества используются транспортные средства. Для подобных организаций (по передвижным объектам) начисление и внесение платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух не осуществляется. В 2023 году не планировались и не проводились природоохранные мероприятия в области охраны окружающей среды.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В обеспечение обязательств Общества по договору аренды № 135 от 15.11.16 с ООО «ОфисМенеджмент» было произведено перечисление денежных средств, в размере 43 тыс. рублей на срок до 31.03.24
ООО «УК «ЛСК» были выданы поручительства за АО «ЛСК» перед банками АО «АБ «РОССИЯ» и ПАО «Совкомбанк» (см. стр. 3 Пояснений) Обеспечение обязательств по состоянию на 31.12.2023 Обществом не получалось.

События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют сведения о начисленных в пользу Общества дивидендах.

Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы и обязательства)

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют условные активы (обязательства), подлежащие раскрытию и отражению в отчетности, являющиеся вероятными.

Продажи (возникновения), прекращения, перемещения в другой регион какого-либо вида деятельности не произошло и не планируется.

Сведения о совокупных затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов

Вид затрат	Ед. измерения	2022 год		2023 год	
		Кол-во	Сумма без НДС, тыс. руб.	Кол-во	Сумма без НДС, тыс. руб.
Бензин а/мобильный	Литр	39939,91	1 716	38495,75	1 690
ИТОГО	-	-	1 716	-	1 690

*- Расходы на электроэнергию и теплоэнергию учитываются в составе дополнительной арендной платы без указания натуральных показателей.

Заключительные положения

ООО «УК «ЛСК» приступило к ведению финансово-хозяйственной деятельности с ноября 2014 года. Государственных инвестиций Общество не получало.

Последствия пандемии коронавируса (Covid-19) никак не отразились на деятельности Общества. Введение и активное применение экономических санкций отдельными европейскими странами и США в отношении РФ не оказывают прямого существенного влияния на деятельность ООО «УК «ЛСК»: ООО «УК «ЛСК» не имеет контрактов, обязательств по которым выражены в иностранной валюте; не имеет счетов и финансово-хозяйственных отношений с субъектами, поименованными в санкционных списках. На момент формирования отчетности, исходя из результатов проведенных анализов можно утверждать, что Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности.

«11» марта 2024

Генеральный директор

Гурьев О.В.

Главный бухгалтер

Александрова Я.В.



Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

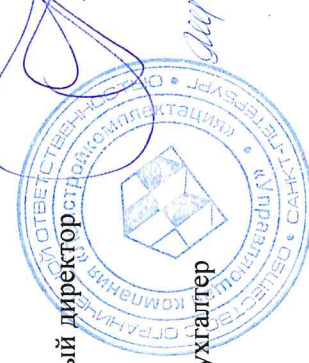
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства - всего	5200	за 2023 г.	9 441	(9 122)	3 058	(2 128)	2 128	(195)	-	-	10 371	(7 189)
	5200	за 2022 г.	9 250	(8 962)	191	-	-	(160)	-	-	9 441	(9 122)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023 г.	7 069	(7 069)	2 951	(2 037)	2 037	(55)	-	-	7 983	(5 087)
	5211	за 2022 г.	7 069	(7 069)	-	-	-	-	-	-	7 069	(7 069)
	5202	за 2023 г.	823	(823)	-	-	-	-	-	-	823	(823)
	5212	за 2022 г.	823	(823)	-	-	-	-	-	-	823	(823)
Офисное оборудование, инвентарь	5203	за 2023 г.	1 549	(1 230)	107	(91)	91	(140)	-	-	1 565	(1 279)
	5213	за 2022 г.	1 358	(1 070)	191	-	-	(160)	-	-	1 549	(1 230)

Гурьев О.В.

Александрова Я.В.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Использование основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	524*/-	524*/-	524*/-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 437	5 449	910
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

* - первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду

*



Генеральный директор

Гурьев О.В.

Главный бухгалтер

Александрова Я.В.

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние, в т.ч. за счет резерва	списание на финансовы й результат	восста- новление /создание резерва	перевод из долго- в краткосо- ро- чную зadolжен- ность и наоборот	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская зadolженность - всего	5501	за 2023 г.	1 600	-	-	-	-	-	-	225	1 825	-
	5521	за 2022 г.	1 600	-	-	-	-	-	-	-	1 600	-
Краткосрочная дебиторская зadolженность – всего	5510	за 2023 г.	151 247	(219)	14 292	-	(726)	-	5	(225)	164 588	(214)
	5530	за 2022 г.	126 164	(219)	25 782	-	(699)	-	-	-	151 247	(219)
в том числе:												
Расчеты с покупателей и заказчиками	5511	за 2023 г.	144 917	-	579	-	-	-	-	-	145 496	-
	5531	за 2022 г.	124 453	-	20 464	-	-	-	-	-	144 917	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	843	(15)	237	-	(142)	-	(2)	-	938	(17)
	5532	за 2022 г.	775	(15)	282	-	(214)	-	-	-	843	(15)
Задолженность по займам выданным	5513	за 2023 г.	225	-	-	-	-	-	-	(225)	-	-
	5533	за 2022 г.	225	-	-	-	-	-	-	-	225	-
Прочая задолженность (расшифровка на стр.7 Пояснений)	5514	за 2023 г.	5 262	(204)	13 476	-	(584)	-	7	-	18 154	(197)
	5534	за 2022 г.	711	(204)	5 036	-	(485)	-	-	-	5 262	(204)
Итого	5500	за 2023 г.	152 847	(219)	14 292	-	(726)	-	5	X	166 413	(214)
	5520	за 2022 г.	127 764	(219)	25 782	-	(699)	-	-	X	152 847	(219)

Генеральный директор

Гурьев О.В.

Главный бухгалтер

Александрова Я.В.

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Код		Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
					период					
					поступление					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ ися проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2023 г.	25 726	18 410	-	(18 254)	-	-	-	25 882
	5580	за 2022 г.	19 016	18 885	-	(12 175)	-	-	-	25 726
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	3 642	94	-	(689)	-	-	-	3 047
	5581	за 2022 г.	3 316	610	-	(284)	-	-	-	3 642
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	17 277	17 440	-	(17 277)	-	-	-	17 440
	5583	за 2022 г.	11 475	17 277	-	(11 475)	-	-	-	17 277
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2023 г.	4 807	876	-	(288)	-	-	-	5 395
	5584	за 2022 г.	4 225	998	-	(416)	-	-	-	4 807
Прочая	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	25 726	18 410	-	(18 254)	-	X	-	25 882
	5570	за 2022 г.	19 016	18 885	-	(12 175)	-	X	-	25 726

Генеральный директор

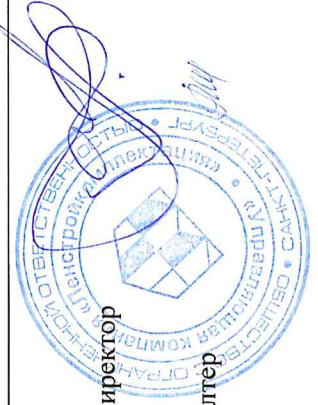
Гурьев О.В.

Главный бухгалтер

Александрова Я.В.

Загрузки на оказание услуг, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022 год	2023 год
Себестоимость услуг	5660	105 456	115 555
в том числе:			
Материальные загрузки	5610	1 522	908
Расходы на оплату труда	5620	86 637	95 946
Отчисления на социальные нужды	5630	14 702	16 363
Амортизация	5640	125	114
Прочее, в т.ч.	5650	2 470	2 224
Командировочные		1 419	1 359
Услуги связи		599	575
Информационно-консультационные услуги		452	290
Управленческие расходы	5660.1	107 258	124 740
в том числе:			
Материальные загрузки	5610.1	9 027	8 361
Расходы на оплату труда и т.п.	5620.1	52 073	68 359
Отчисления на социальные нужды	5630.1	8 280	10 953
Амортизация	5640.1	35	80
Прочее, в т.ч.	5650.1	37 843	36 987
Расходы по аренде		26 213	27 158
Расходы на аудит		160	168
Охрана		3 042	3 114
Добровольное страхование, ОСАГО		2 400	2 707
Вывоз мусора, уборка		1 185	1 364
Услуги связи		658	782
Информационно-консультационные услуги		3 925	1 495
Прочее		260	199



Генеральный директор

Гурьев О.В.

Главный бухгалтер

Александрова Я.В.